****

# РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

**ПРИМОРСКИЙ КРАЙ  
 КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА  
 НАХОДКИНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА**

692900 Приморский край, г.Находка, Находкинский пр-т,14

тел.(4236) 69-92-89, 69-21-48

E-mail: ksp@ksp-nakhodka.ru

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Контрольно-счётной палаты Находкинского городского округа**

**по результатам проверки отчёта администрации НГО**

**об исполнении местного бюджета**

**за 9 месяцев 2024 года.**

**I. Общие положения.**

Исполнение бюджета Находкинского городского округа за 9 месяцев 2024 года осуществлялось в соответствии с решением Думы Находкинского городского округа от 20.12.2023 № 250-НПА «О бюджете Находкинского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 25.09.2024 № 374-НПА), согласно которому доходы на 2024 год были предусмотрены в сумме 7 436 393,08 тыс. рублей, расходы – 7 782 538,84 тыс. рублей, дефицит бюджета – 346 145,76 тыс. рублей.

Отчёт об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 9 месяцев 2024 года представлен в Контрольно-счётную палату Находкинского городского округа администрацией Находкинского городского округа 08.11.2024г. (вх. № 11.2024/187) согласно ст. 264.2 Бюджетного Кодекса РФ в срок, установленный ст.27 решения Думы НГО от 09.08.2017 № 1217-НПА «О бюджетном процессе в Находкинском городском округе».

Плановые назначения и исполнение бюджета за 9 месяцев 2024 года в сравнении с исполнением за 9 месяцев 2023 года представлены в таблице 1:

Таблица 1 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  показателя | Плановые назначения  на 2024 год,  Решение Думы  от 25.09.2024 № 374-НПА | Исполнено  за 9 месяцев 2024 года | % исполнения к Решению Думы от 25.09.2024  № 374-НПА | Исполнено  за 9 месяцев 2023 года | Отклонения  с 2023 годом (гр.3-гр.5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Доходы всего:** | **7 436 393,08** | **5 103 231,08** | **68,63** | **4 288 029,33** | **+815 201,75** |
| -Собственные | 2 645 807,31 | 2 129 563,43 | 80,49 | 1 806 111,83 | +323 451,60 |
| -Безвозмездные  поступления | 4 790 585,77 | 2 973 667,65 | 62,07 | 2 481 917,50 | +491 750,15 |
| **Расходы** | **7 782 538,84** | **4 845 286,63** | **62,26** | **4 107 237,36** | **+738 049,27** |
| **Профицит (+), дефицит (-)** | **-346 145,76** | **+257 944,45** | **-** | **+180 791,97** | **+77 152,48** |
| **Источники финансирования дефицита бюджета:** | **346 145,76** | **-257 944,45** | **-** | **-180 791,97** | **-77 152,48** |
| -получение кредитов | 341 030,02 | 0,00 | - | 544 648,96 | -544 648,96 |
| -погашение кредитов | -162 530,02 | 0,00 | - | -507 030,97 | +507 030,97 |
| -изменение остатков средств | 167 645,76 | -257 944,45 | - | -218 409,96 | -39 534,49 |

За отчётный период 2024 года в доходы местного бюджета поступило 5 103 231,08 тыс. рублей, что на 815 201,75 тыс. рублей больше, чем за аналогичный период прошлого года. Кассовые расходы увеличились на 738 049,27 тыс. рублей и составили 4 845 286,63 тыс. рублей. Профицит местного бюджета (доходы превышают расходы) за 9 месяцев 2024 года составил 257 944,45 тыс. рублей.

По данным отчёта об исполнении бюджета, муниципальный долг на 01.10.2024г. отсутствует. Муниципальный долг на 01.10.2023г. составлял 122 617,99 тыс. рублей.

**II. Исполнение доходной части местного бюджета.**

За 9 месяцев 2024 года в доходы местного бюджета поступило 5 103 231,08 тыс. рублей, исполнение к году составило 68,63%.

Поступление доходов за 9 месяцев 2024 года увеличилось на 815 201,75 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года.

Собственные доходы за 9 месяцев 2024 года (налоговые и неналоговые) поступили в сумме 2 129 563,43 тыс. рублей, что на 323 451,60 тыс. рублей больше, чем за соответствующий период 2023 года. Процент исполнения к году - 80,49. За 9 месяцев 2023 года собственные доходы поступили в сумме 1 806 111,83 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы в структуре доходов составили 41,73%, за аналогичный период 2023 года – 42,12%.

Безвозмездные поступления за 9 месяцев 2024 года составили 2 973 667,65 тыс. рублей, что на 491 750,15 тыс. рублей больше, чем за соответствующий период 2023 года. Исполнение к году - 62,07%, и в структуре доходов безвозмездные поступления составили 58,27%.

За 9 месяцев 2023 года безвозмездные поступления составили 2 481 917,50 тыс. рублей, что в структуре доходов составляло 57,88%.

Налоговые доходы

Налоговые доходы в структуре всех доходов составили 34,75% и исполнены на 80,31% к году, при годовых назначениях 2 208 093,31 тыс. рублей поступило 1 773 264,98 тыс. рублей, в том числе по видам налогов (таблица 2):

Таблица 2 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование  показателей | Назначено  на 2024 год  Решение Думы  от 25.09.2024  № 374-НПА | Исполнено  на  01.10.2024г. | %  испол-нения | Уд.вес в собст-венных  доходах (%) | Исполнено  на 01.10.2023г. | Отклонения  с 2023г.  (гр.4-гр.7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  | **Доходы собственные (налоговые и**  **неналоговые)** | **2 645 807,31** | **2 129 563,43** | **80,49** | **100** | **1 806 111,83** | **+323 451,60** |
| 1 | Налоговые, | 2 208 093,31 | 1 773 264,98 | 80,31 | 83,27 | 1 283 475,70 | +489 789,28 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Налог на доходы физических лиц | 1 764 865,31 | 1 456 811,20 | 82,55 | 68,41 | 1 039 864,89 | +416 946,31 |
| 1.2 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции) | 46 265,00 | 33 209,47 | 71,78 | 1,56 | 31 904,03 | +1 305,44 |
| 1.3 | Налоги на совокупный  доход: | 117 928,00 | 123 475,65 | 104,70 | 5,80 | 70 222,82 | +53 252,83 |
|  | *-УСН* | *24 601,00* | *22 933,00* | *93,22* | *1,08* | *17 375,01* | *+5 557,99* |
|  | *-ЕНВД* | *0,00* | *100,87* | *-* | *0,00* | *-1 516,50* | *+1 617,37* |
|  | *-ЕСХН* | *24 185,00* | *24 272,36* | *100,36* | *1,14* | *19 589,69* | *+4 682,67* |
|  | *-патенты* | *69 142,00* | *76 169,43* | *110,16* | *3,58* | *34 774,61* | *+41 394,82* |
| 1.4 | Налоги на имущество: | 252 845,00 | 131 329,63 | 51,94 | 6,16 | 119 479,43 | +11 850,20 |
|  | *-налог на имущество*  *физических лиц* | *61 000,00* | *27 981,91* | *45,87* | *1,31* | *10 838,93* | *+17 142,98* |
|  | *-земельный налог* | *191 845,00* | *103 347,72* | *53,87* | *4,85* | *108 640,50* | *-5 292,78* |
| 1.5 | Государственная пошлина | 26 190,00 | 28 439,03 | 108,59 | 1,34 | 22 004,53 | +6 434,50 |

В структуре собственных доходов налоговые платежи занимают наибольший удельный вес – 83,27%, в том числе наиболее крупные местные налоги: налог на доходы физических лиц - 68,41%, налоги на имущество - 6,16%, налоги на совокупный доход - 5,80%. План по налоговым доходам выполнен на 80,31% к годовым назначениям.

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года получено налогов больше на 489 789,28 тыс. рублей, в основном за счет увеличения поступлений налога на доходы физических лиц (на 416 946,31 тыс. рублей) и налогов на совокупный доход (на 53 252,83 тыс. рублей). Увеличение поступлений произошло почти по всем налогам, кроме земельного.

Неналоговые доходы.

Неналоговые доходы поступили в сумме 356 298,45 тыс. рублей (81,40% к плану), в том числе по видам доходов (таблица 3):

Таблица 3

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование  показателей | Назначено на  2024 год  Решение Думы  от 25.09.2024 № 374-НПА | Исполнено на 01.10.2024г. | %  исп.  к год. назна-чениям | Уд.вес в собст-венных  доходах (%) | Исполнено  на 01.10.2023г. | Откло-нения с 2023г.  (гр.4-гр.7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **2** | **Неналоговые доходы** | **437 714,00** | **356 298,45** | **81,40** | **16,73** | **522 636,13** | **-166 337,68** |
| 2.1 | Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и  муниципальной  собственности | 182 441,00 | 157 720,53 | 86,45 | 7,41 | 151 668,41 | +6 052,12 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
|  | Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидентов по акциям, принадлежащих ГО | 0,00 | 51,58 | 0 | 0,00 | 30,07 | +21,51 |
|  | Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества, в том числе: | 179 780,00 | 153 037,12 | 85,12 | 7,19 | 145 398,03 | +7 639,09 |
|  | *-доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена* | *165 000,00* | *137 355,48* | *83,25* | *6,45* | *133 589,43* | *+3 766,05* |
|  | *-средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов* | *350,00* | *657,07* | *187,73* | *0,03* | *628,01* | *+29,06* |
|  | *-доходы от сдачи в аренду*  *имущества, находящегося*  *в оперативном управлении органов местного самоуправления и созданных ими учреждений* | *6 180,00* | *6 179,42* | *99,99* | *0,29* | *4 917,18* | *+1 262,23* |
|  | *-доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну (за исключением земель)* | *8 250,00* | *8 845,15* | *107,21* | *0,42* | *6 263,41* | *+2 581,74* |
|  | Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, гос. собственность на которые не разграничена | 0,00 | 2,39 | 0 | 0,00 | 0,02 | +2,37 |
|  | Публичный сервитут в отношении гос. и мун. земельных участков | 0,00 | 211,97 | 0 | 0,01 | 184,20 | +27,77 |
|  | Платежи от государственных и муниципальных  унитарных предприятий | 198,00 | 447,84 | 226,18 | 0,02 | 2 186,09 | -1 738,25 |
|  | Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в собственности городских округов | 2 463,00 | 3 969,63 | 161,17 | 0,19 | 3 870,00 | +99,63 |
| 2.2 | Платежи при  пользовании  природными ресурсами,  в том числе: | 10 250,00 | 9 580,08 | 93,46 | 0,45 | 10 082,99 | -502,91 |
|  | *-плата за выбросы в атмосферный воздух* | *1 670,00* | *1 582,95* | *94,79* | *0,07* | *700,92* | *+882,03* |
|  | *-плата за сбросы в водные объекты* | *2 050,00* | *1 064,98* | *51,95* | *0,05* | *1 336,12* | *-271,14* |
|  | *-плата за размещение отходов производства и потребления* | *6 530,00* | *6 932,15* | *106,16* | *0,33* | *8 045,95* | *-1 113,80* |
| 2.3 | Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства,  в том числе: | 8 035,00 | 6 758,14 | 84,11 | 0,32 | 6 402,85 | +355,29 |
|  | *-доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов городских округов* | *3 214,00* | *0,07* | *0,00* | *0,00* | *147,88* | *-147,81* |
|  | *-от компенсации затрат*  *бюджетов городских*  *округов* | *4 821,00* | *6 758,07* | *140,18* | *0,32* | *6 254,97* | *+503,10* |
| 2.4 | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов,  в том числе: | 150 658,00 | 110 530,80 | 73,37 | 5,19 | 286 172,96 | -175 642,16 |
|  | Доходы от продажи имущества, находящегося в муниципальной собственности | 5 928,00 | 9 147,91 | 154,32 | 0,43 | 80 129,02 | -70 981,11 |
|  | Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности, в том числе: | 120 730,00 | 71 755,13 | 59,43 | 3,37 | 195 727,57 | -123 972,44 |
|  | *-Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на*  *которые не разграничена и которые расположены в границах городского округа* | *120 000,00* | *71 755,13* | *59,80* | *3,37* | *29 853,08* | *+41 902,05* |
|  | *-Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые разграничена* | *730,00* | *0,00* | *0,00* | *0,0* | *165 874,49* | *-165 874,49* |
|  | Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности | 24 000,00 | 29 627,77 | 123,45 | 1,39 | 10 316,36 | +19 311,41 |
| 2.5 | Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 16 000,00 | 16 831,83 | 105,20 | 0,79 | 6 525,16 | +10 306,67 |
| 2.6 | Прочие неналоговые доходы | 70 330,00 | 54 877,07 | 78,03 | 2,58 | 61 783,76 | -6 906,69 |

В разрезе неналоговых доходов наибольший удельный вес в собственных доходах составляют «Доходы от имущества, находящиеся в государственной и муниципальной собственности» - 7,41% и «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» - 5,19%.

За 9 месяцев 2024 года поступление неналоговых доходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года снизилось на 166 337,68 тыс. рублей (31,83%). Уменьшение доходов связано с существенным снижением доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые разграничена на 165 874,49 тыс. рублей и доходов от продажи имущества, находящегося в муниципальной собственности на 70 981,11 тыс. рублей. При этом, увеличились поступления доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городского округа на 41 902,05 тыс. рублей и от платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности на 19 311,41 тыс. рублей.

Уменьшились платежи от муниципальных унитарных предприятий на 1 738,25 тыс. рублей и платежи при пользовании природными ресурсами на 502,91 тыс. рублей.

Поступления от штрафов, санкций, возмещения ущерба за отчетный период увеличилось на 10 306,67 тыс. рублей (157,95% к аналогичному периоду прошлого года).

Поступление прочих неналоговых доходов уменьшилось на 6 906,69 тыс. рублей или 11,18%.

Анализ прочих неналоговых доходов, в сравнении с 2023 годом, представлен в таблице 4.

Таблица 4

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование | Исполнено  на 01.10.2024г. | Исполнено  на 01.10.2023г. | Отклонения (стр.3-стр.4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Платежи за установку и эксплуатацию рекламной конструкции | 5 054,94 | 4 923,59 | +131,35 |
| 2. | Прочие всего,  в том числе: | 36 195,47 | 41 050,29 | -4 854,82 |
|  | *-плата за восстановительную стоимость зеленых насаждений* | *24 739,74* | *28 995,27* | *-4 255,53* |
|  | *-прочие* | *11 455,73* | *12 055,02* | *-599,29* |
| 3. | Найм жилья | 8 201,24 | 8 370,55 | -169,31 |
| 4. | Плата за размещение нестационарных торговых объектов | 7 433,48 | 6 646,55 | +786,93 |
| 5. | Невыясненные поступления | -2 008,06 | 792,78 | -2 800,84 |
|  | **Итого:** | **54 877,07** | **61 783,76** | **-6 906,69** |

Безвозмездные перечисления.

Решением Думы Находкинского городского округа от 25.09.2024 № 374-НПА на 2024 год доходы по группе «Безвозмездные поступления» предусмотрены в объёме 4 790 585,77 тыс. рублей. Фактически «Безвозмездные поступления» за отчётный период составили 2 973 667,65 тыс. рублей или 62,07% к годовому плану, что на 491 750,15 тыс. рублей больше, чем за 9 месяцев 2023 года.

Доля «безвозмездных поступлений» в общем объёме поступивших доходов составляет 58,27%.

В структуре безвозмездных поступлений из вышестоящего бюджета основной удельный вес занимают средства в виде субвенций - 52,60% (1 561 375,10 тыс. рублей). Субсидии занимают 32,33% (959 702,81 тыс. рублей), дотации - 12,36% (366 888,48 тыс. рублей), иные межбюджетные трансферты – 2,72% (80 659,88 тыс. рублей).

Доходы по группе «Безвозмездные поступления» представлены в таблице 5.

Таблица 5 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточнённые плановые назначения  на 2024г. | Исполнено  на  01.10.2024г. | %  исполнения  к годовым  назначениям | Исполнено  на  01.10.2023г. | Отклонения с прошлым годом (стр.3-стр.5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | **4 790 585,77** | **2 973 667,65** | **62,07** | **2 481 917,50** | **+491 750,15** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ** | *4 788 334,67* | **2 968 626,27** | **62,00** | **2 481 923,29** | **+486 702,98** |
| Дотации бюджетам субъектов РФ и МО | 366 888,48 | 366 888,48 | 100 | 225 959,98 | +140 928,50 |
| *Дотации бюджетам ГО* | *177 088,48* | *177 088,48* | *100* | *105 469,98* | *+71 618,50* |
| *Прочие дотации бюджетам ГО* | *189 800,00* | *189 800,00* | *100* | *120 490,00* | *+69 310,00* |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований | 2 058 695,02 | 959 702,81 | 46,62 | 429 595,12 | +530 107,69 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований | 2 251 732,37 | 1 561 375,10 | 69,34 | 1 277 585,43 | +283 789,67 |
| *-на осуществление федеральных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния* | *8 097,17* | *6 175,40* | *76,27* | *5 226,40* | *+949,00* |
| *-на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ* | *2 082 885,73* | *1 478 133,69* | *70,97* | *1 169 202,09* | *+308 931,60* |
| *-на компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования* | *40 119,63* | *16 859,83* | *42,02* | *17 848,89* | *-989,06* |
| *-на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов РФ* | *97,63* | *97,60* | *100* | *29,65* | *+67,95* |
| *-на организацию бесплатного горячего питания детей, получающих начальное общее образование* | *112 103,10* | *54 542,83* | *48,65* | *55 576,09* | *-1 033,26* |
| *-единая субвенция местным бюджетам из бюджета субъекта РФ* | *4 241,89* | *2 816,05* | *66,39* | *1 837,95* | *+978,10* |
| *-на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *26 400,00* | *-26 400,00* |
| *- прочие субвенции* | *4 187,22* | *2 749,70* | *65,67* | *1 464,36* | *+1 285,34* |
| Иные межбюджетные трансферты | 111 018,80 | 80 659,88 | 72,65 | 548 782,76 | -468 122,88 |
| *-на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогам МОУ* | *74 529,00* | *53 073,90* | *71,21* | *50 009,82* | *+3 064,08* |
| *-на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию в МОУ* | *10 709,78* | *6 843,53* | *63,90* | *0,00* | *+6 843,53* |
| *- на реализацию планов социального развития центров экономического роста* | *0,00* | *0,00* | *-* | *479 242,45* | *-479 242,45* |
| *-из средств резервного фонда Правительства РФ* | *3 938,85* | *3 938,85* | *100* | *4 224,37* | *-285,52* |
| *-прочие межбюджетные трансферты* | *21 841,17* | *16 803,60* | *76,94* | *15 306,12* | *+1 497,48* |
| **Прочие безвозмездные поступления** | **2 251,10** | **5 848,65** | **259,81** | **5,00** | **+5 843,65** |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет** | **0,00** | **-807,27** | **-** | **-10,79** | **-796,48** |

**III. Исполнение расходной части местного бюджета**

Основные итоги исполнения местного бюджета по расходам 9 месяцев 2024 года представлены в таблице 6:

Таблица 6 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  раздела расходов | Плановые назначения на 2024г. по  решению Думы от 25.09.2024  № 374-НПА | Бюджетные назначения  по  отчету | Отклонения плановых назначений  (гр.3-гр.2) | Исполнено на 01.10.2024г. | %  исп. к назна-чениям по решению Думы | Исполнено на  01.10.2023г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 0100 «Общегосу-дарственные вопросы» | 638 391,83 | 638 391,83 | 0,00 | 490 005,85 | 76,76 | 348 516,13 |
| 0200 «Национальная  оборона» | 760,00 | 760,00 | 0,00 | 64,94 | 8,54 | 917,53 |
| 0300 «Национальная  безопасность и правоохранительная деятельность» | 126 546,61 | 126 546,61 | 0,00 | 89 332,83 | 70,59 | 81 694,49 |
| 0400 «Национальная  экономика» | 676 579,20 | 676 579,20 | 0,00 | 306 572,51 | 45,31 | 447 654,28 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное  хозяйство» | 1 429 595,06 | 1 431 195,06 | +1 600,00 | 669 126,16 | 46,81 | 479 279,08 |
| 0700 «Образование» | 3 587 915,98 | 3 587 915,98 | 0,00 | 2 520 869,86 | 70,26 | 2 002 773,32 |
| 0800 «Культура и  кинематография» | 425 502,87 | 425 502,87 | 0,00 | 321 673,47 | 75,60 | 292 377,76 |
| 1000 «Социальная политика» | 342 930,71 | 342 930,71 | 0,00 | 199 629,05 | 58,21 | 150 932,64 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 530 897,74 | 530 897,74 | 0,00 | 237 364,18 | 44,71 | 295 592,83 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 12 549,84 | 12 549,84 | 0,00 | 10 387,42 | 82,77 | 6 033,50 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 10 869,00 | 10 869,00 | 0,00 | 260,36 | 2,40 | 1 465,80 |
| **Всего расходов** | **7 782 538,84** | **7 784 138,84** | **+1 600,00** | **4 845 286,63** | **62,26** | **4 107 237,36** |

Плановые назначения расходов бюджета Находкинского городского округа на 2024 год по отчету об исполнении бюджета НГО за 9 месяцев 2024 года не соответствует плановым показателям, утвержденным решением Думы НГО от 25.09.2024 № 374-НПА, по одному разделу (0500) из одиннадцати. Плановые показатели в отчете увеличены на 1 600,00 тыс. рублей в связи с тем, что после внесения последних изменений в бюджет Находкинского городского округа от благотворительного фонда «Находка» поступили денежные средства на приобретение бетонных урн в количестве 100 штук для установки на территориях общего пользования.

Кассовое исполнение за 9 месяцев 2024 года составило 4 845 286,63 тыс. рублей или 62,26% к годовому плану, утверждённому решением Думы НГО от 25.09.2024 № 374-НПА. За 9 месяцев 2024 года расходов исполнено больше на 738 049,27 тыс. рублей, чем за аналогичный период 2023 года.

На низком уровне (меньше 70% к годовому плану по решению Думы НГО) профинансированы расходы по шести разделам:

- «Национальная оборона» - 8,54%;

- «Национальная экономика» - 45,31%;

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 46,81%;

- «Социальная политика» - 58,21%;

- «Физическая культура и спорт» - 44,71%;

- «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 2,40%.

На 2024 год в бюджете Находкинского городского округа на реализацию **4 национальных проектов** было запланировано 77 148,22 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2024 года на реализацию национальных проектов исполнено расходов в сумме 26 674,83 тыс. рублей или 34,58% назначений, в том числе: из федерального бюджета - 15 535,45 тыс. рублей (58,24% всех расходов на нац. проекты), из краевого бюджета – 10 150,58 тыс. рублей (38,05%), из местного бюджета – 988,90 тыс. рублей (3,71%).

По национальному проекту **«Культура»** (региональный проект «Культурная среда») мероприятия профинансированы полностью (на 100%) в сумме 2 042,08 тыс. рублей.

Также, полностью профинансирован национальный проект **«Демография»** (региональный проект «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва (Спорт – норма жизни)») в сумме 249,96 тыс. рублей.

Национальный проект **«Образование»** исполнен на 51,14%: региональный проект «Патриотическое воспитание граждан РФ» - на 63,90% (за счет средств федерального и краевого бюджетов), региональный проект «Современная школа» - на 44,89% (за счет средств краевого бюджета).

Бюджетные назначения по национальному проекту **«Жилье и городская среда»** в размере 42 316,39 тыс. рублей с исполнением в сумме 7 740,37 тыс. рублей (18,29%) вошли в региональный проект «Формирование современной городской среды» долгосрочного плана комплексного социально-экономического развития Находкинского городского округа.

На реализацию 13 (тринадцати) мероприятий **долгосрочного плана комплексного социально-экономического развития Находкинского городского округа** в бюджете на 2024 год было предусмотрено 1 698 726,42 тыс. рублей. За 9 месяцев 2024 года профинансированы мероприятия на сумму 863 122,36 тыс. рублей (50,81% годовых назначений). Расходы исполнены за счет федерального бюджета – 151 806,42 тыс. рублей (17,59% всех расходов на мероприятия плана СЭР), за счет краевого бюджета – 689 038,03 тыс. рублей (79,83%), за счет местного бюджета – 22 277,91 тыс. рублей (2,58%).

**Структура расходов**

Исполнение кассовых расходов за 9 месяцев 2024 года в сравнении с аналогичным периодом 2023 года представлено в таблице 7.

Таблица 7

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Исполнено за 9 месяцев 2023г. | | Исполнено за 9 месяцев 2024г. | | Отклонения | |
| Сумма  (тыс. руб) | Удельный вес (%) | Сумма  (тыс. руб) | Удельный вес (%) | гр.4-гр.2  (тыс. руб) | гр.5-гр.3  (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 0100 «Общегосударствен-  ные вопросы» | 348 516,13 | 8,49 | 490 005,85 | 10,11 | +141 489,72 | +1,62 |
| 0200 «Национальная оборона» | 917,53 | 0,02 | 64,94 | 0,00 | -852,59 | -0,02 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 81 694,49 | 1,99 | 89 332,83 | 1,84 | +7 638,34 | -0,15 |
| 0400 «Национальная экономика» | 447 654,28 | 10,90 | 306 572,51 | 6,33 | -141 081,77 | -4,57 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 479 279,08 | 11,67 | 669 126,16 | 13,81 | +189 847,08 | +2,14 |
| 0700 «Образование» | 2 002 773,32 | 48,76 | 2 520 869,86 | 52,03 | +518 096,54 | +3,27 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 292 377,76 | 7,12 | 321 673,47 | 6,64 | +29 295,71 | -0,48 |
| 1000 «Социальная политика» | 150 932,64 | 3,67 | 199 629,05 | 4,12 | +48 696,41 | +0,45 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 295 592,83 | 7,20 | 237 364,18 | 4,90 | -58 228,65 | -2,30 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 6 033,50 | 0,15 | 10 387,42 | 0,21 | +4 353,92 | +0,06 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 1 465,80 | 0,03 | 260,36 | 0,01 | -1 205,44 | -0,02 |
| **Итого расходов:** | **4 107 237,36** | **100** | **4 845 286,63** | **100,0** | **+738 049,27** | **0,0** |

По семи разделам расходы увеличены по отношению к аналогичному периоду 2023 года, в том числе существенно увеличены по разделам «Образование» - на 518 096,54 тыс. рублей (25,9% к расходам прошлого года), «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 189 847,08 тыс. рублей (39,6%) и «Общегосударственные расходы» - на 141 489,72 тыс. рублей (40,6%).

По четырем разделам расходы снижены.

**Использование ассигнований дорожного фонда**

Решением Думы НГО от 25.09.2024 № 374-НПА «О бюджете Находкинского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» объем дорожного фонда на 2024 год определен в размере 317 730,46 тыс. рублей.

Использование средств дорожного фонда представлено в подразделе 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» раздела 0400 «Национальная экономика».

За 9 месяцев 2024 года израсходовано средств дорожного фонда в размере 135 543,33 тыс. рублей (42,66% объема дорожного фонда, запланированного решением Думы НГО от 25.09.2024 № 374-НПА), в том числе на:

- капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования – 129 792,37 тыс. рублей;

- обеспечение транспортной безопасности объектов автомобильного транспорта и дорожного хозяйства – 4 242,50 тыс. рублей;

- иные работы (разработка и экспертиза ПСД на строительство подъездных дорог, проездов к ЗУ, предоставляемых на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей) – 1 508,45 тыс. рублей.

**Социально-культурная сфера.**

Расходы на социально-культурную сферу, в соответствии с назначениями по решению Думы НГО от 25.09.2024 № 374-НПА, предусмотренные на 2024 год в сумме 4 887 247,30 тыс. рублей, представлены в таблице 8:

Таблица 8 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Разделы | Назначения по решению Думы  от 29.05.2024  № 329-НПА | Бюджетные назначения по отчёту | Исполнено за 9 месяцев 2024 г. | % испол-нения к рещению Думы | Исполнено за 9 месяцев  2023 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **0700 «Образование»,**  в том числе: | **3 587 915,98** | **3 587 915,98** | **2 520 869,86** | **70,26** | **2 002 773,32** |
| 0701 «Дошкольное образование» | 1 223 035,12 | 1 223 035,12 | 863 909,27 | 70,64 | 679 086,38 |
| 0702 «Общее образование» | 2 035 823,54 | 2 035 823,54 | 1 429 817,78 | 70,23 | 1 076 761,00 |
| 0703 «Дополнительное образование» | 228 933,29 | 228 933,29 | 175 580,84 | 76,70 | 194 477,50 |
| 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» | 484,00 | 484,00 | 226,40 | 46,78 | 237,78 |
| 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» | 1 667,00 | 1 667,00 | 613,10 | 36,78 | 394,10 |
| 0709 «Другие вопросы в области образования» | 97 973,03 | 97 973,03 | 50 722,47 | 51,77 | 51 816,56 |
| **0800 «Культура, кинематография»** | **425 502,87** | **425 502,87** | **321 673,47** | **75,60** | **292 377,76** |
| 0801 «Культура» | 371 288,88 | 371 288,88 | 288 499,60 | 77,70 | 264 679,01 |
| 0804 «Другие вопросы в области культуры и кинематографии» | 54 213,99 | 54 213,99 | 33 173,88 | 61,19 | 27 698,75 |
| 1000 «Социальная политика» | **342 930,71** | **342 930,71** | **199 629,05** | **58,21** | **150 932,64** |
| 1001 «Пенсионное обеспечение» | 24 233,53 | 24 233,53 | 17 934,58 | 74,01 | 14 178,63 |
| 1003 «Социальное обеспечение населения» | 32 681,48 | 32 681,48 | 21 046,22 | 64,40 | 14 662,70 |
| 1004 «Охрана семьи и детства» | 268 184,33 | 268 184,33 | 147 002,44 | 54,81 | 120 291,31 |
| 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» | 17 831,38 | 17 831,38 | 13 645,81 | 76,53 | 1 800,00 |
| **1100 «Физическая культура и спорт»** | **530 897,74** | **530 897,74** | **237 364,18** | **44,71** | **295 592,83** |
| 1101 «Физическая культура» | 13 625,96 | 13 625,96 | 10 892,55 | 79,94 | 10 358,72 |
| 1102 «Массовый спорт» | 505 099,63 | 505 099,63 | 218 202,74 | 43,20 | 279 002,36 |
| 1103 «Спорт высших достижений» | 249,96 | 249,96 | 249,96 | 100 | 125,34 |
| 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» | 11 922,18 | 11 922,18 | 8 018,93 | 67,26 | 6 106,42 |
| **Итого расходов по социально-культурной сфере** | **4 887 247,30** | **4 887 247,30** | **3 279 536,56** | **67,10** | **2 741 676,55** |

Кассовые расходы по разделам социально-культурной сферы составили 3 279 536,56 тыс. рублей, процент исполнения к плану года, утвержденного решением Думы НГО от 25.09.2024 № 374-НПА – 67,10%. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года, расходов произведено больше на 537 860,01 тыс. рублей.

Расходы на социальную сферу за 9 месяцев 2024 года составили 67,69% в общем объёме произведённых расходов, за аналогичный период 2023 года расходы составляли 66,75%.

**Расходы бюджета по ведомственной структуре**

Расходы бюджета по ведомственной структуре за 9 месяцев 2024 года в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлены в таблице 9.

Таблица 9 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ГРБС | Код ГРБС | Плановые назначения на 2023г. по  решению Думы от 25.09.2024  № 374-НПА | Бюджетные назначения  по  отчету | Отклонения плановых назначений  (гр.4-гр.3) | Исполнено на 01.10.2024г. | %  исп. к назна-чениям по решению Думы |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Администрация НГО | 851 | 3 325 873,17 | 3 327 473,17 | +1 600,00 | 1 674 530,76 | 50,35 |
| Дума НГО | 853 | 47 373,11 | 47 373,11 | 0,00 | 36 617,99 | 77,30 |
| МКУ «КСП НГО» | 854 | 19 677,79 | 19 677,79 | 0,00 | 15 744,15 | 80,01 |
| Управление опеки и попечительства администрации НГО | 856 | 72 073,79 | 72 073,79 | 0,00 | 46 492,06 | 64,51 |
| МКУ «ЦБ МУК» (культура) | 857 | 550 133,38 | 550 133,38 | 0,00 | 427 342,81 | 77,68 |
| МКУ «ЦЭПиФ МОУ» (образование) | 874 | 3 501 218,09 | 3 501 218,09 | 0,00 | 2 438 774,07 | 69,66 |
| МКУ «ЦОДУ Сферы ФК и С» (спорт) | 875 | 165 922,40 | 165 922,40 | 0,00 | 135 230,14 | 81,50 |
| МКУ «ДАГиЗ» | 877 | 57 927,40 | 57 927,40 | 0,00 | 46 564,42 | 80,38 |
| Фин.управление администрации НГО | 992 | 42 339,72 | 42 339,72 | 0,00 | 23 990,22 | 56,66 |
| **Всего расходов** |  | **7 782 538,84** | **7 784 138,84** | **+1 600,00** | **4 845 286,63** | **62,26** |

**Исполнение расходов местного бюджета за 9 месяцев 2024 года**

**в рамках муниципальных программ**

Бюджет Находкинского городского округа по расходам на 2024 год был сформирован на 86,17% в структуре муниципальных программ. Объём исполненных расходов по муниципальным программам составил 4 845 286,63 тыс. рублей или 83,15% всех произведённых расходов за 9 месяцев 2024 года.

Исполнение бюджета по программным и непрограммным расходам и их доля в общей сумме исполненных расходов бюджета НГО за 9 месяцев 2024 года по разделам представлены в таблице 10.

Таблица 10 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  раздела расходов | Исполнено расходов на 01.10.2024г. | По муниципальным программам | | По непрограммным мероприятиям | |
| Тыс. руб. | % | Тыс. руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 490 005,85 | 51 770,05 | 1,07 | 438 235,80 | 9,04 |
| 0200 «Национальная  оборона» | 64,94 | 0,00 | 0 | 64,94 | 0 |
| 0300 «Национальная  безопасность и правоохранительная деятельность» | 89 332,83 | 70 080,64 | 1,44 | 19 252,19 | 0,40 |
| 0400 «Национальная  экономика» | 306 572,51 | 208 546,88 | 4,30 | 98 025,63 | 2,03 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 669 126,16 | 558 471,91 | 11,53 | 110 654,25 | 2,28 |
| 0700 «Образование» | 2 520 869,86 | 2 512 101,81 | 51,85 | 8 768,05 | 0,18 |
| 0800 «Культура и  кинематография» | 321 673,47 | 319 490,25 | 6,59 | 2 183,22 | 0,05 |
| 1000 «Социальная политика» | 199 629,05 | 71 750,68 | 1,48 | 127 878,37 | 2,64 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 237 364,18 | 236 452,06 | 4,88 | 912,12 | 0,02 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 10 387,42 | 0,00 | 0 | 10 387,42 | 0,21 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 260,36 | 260,36 | 0,01 | 0,00 | 0 |
| **Всего расходов** | **4 845 286,63** | **4 028 924,64** | **83,15** | **816 361,99** | **16,85** |

Плановые назначения и исполнение бюджета НГО за 9 месяцев 2024 года в разрезе муниципальных программ (подпрограмм) представлены в таблице 11.

Таблица 11

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Целевая статья | Решение Думы от 25.09.2024 № 374-НПА | Назначения по отчету | Отклонения  (+/-),  (гр.5-гр.4) | Исполнено за 9 месяцев  2024г. | % исполнения | Отклонения  (+/-),  (гр.4-гр.7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | «Информатизация администрации НГО» на 2024-2030 годы | 0100000 | 8 333,39 | 8 333,39 | 0,00 | 4 866,93 | 58,40 | +3 466,46 |
| *1.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0190000* | *8 333,39* | *8 333,39* | *0,00* | *4 866,93* | *58,40* | *+3 466,46* |
| 2 | «Развитие культуры в НГО» на 2019-2026 годы | 0200000 | 549 053,38 | 549 053,38 | 0,00 | 425 546,59 | 77,51 | +123 506,79 |
| *2.1* | *Региональные проекты, входящие в состав национальных проектов* | *0270000* | *2 042,08* | *2 042,08* | *0,00* | *2 042,08* | *100* | *0,00* |
| *2.2* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0290000* | *547 011,30* | *547 011,30* | *0,00* | *423 504,51* | *77,42* | *+123 506,79* |
| 3 | «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций НГО» на 2018-2020 годы и на период до 2025 года | 0300000 | 3 625,52 | 3 625,52 | 0,00 | 3 625,52 | 100 | 0,00 |
| *3.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0390000* | *3 625,52* | *3 625,52* | *0,00* | *3 625,52* | *100* | *0,00* |
| 4 | «Развитие образования в НГО на 2020-2024 годы» | 0500000 | 3 509 810,67 | 3 509 810,67 | 0,00 | 2 432 466,50 | 69,30 | +1 077 344,17 |
| *4.1* | *Комплекс процессных мероприятий «Развитие системы дошкольного образования»* | *0510000* | *1 192 749,56* | *1 192 749,56* | *0,00* | *840 076,78* | *70,43* | *+352 672,78* |
| *4.2* | *Комплекс процессных мероприятий «Развитие системы общего образования»* | *0520000* | *1 871 018,53* | *1 871 018,53* | *0,00* | *1 332 939,55* | *71,24* | *+538 078,98* |
| *4.3* | *Комплекс процессных мероприятий «Развитие системы дополнительного образования»* | *0530000* | *97 919,89* | *97 919,89* | *0,00* | *67 859,15* | *69,30* | *+30 060,74* |
| *4.4* | *Комплекс процессных мероприятий «Развитие и поддержка педагогических кадров в НГО»* | *0540000* | *437,12* | *437,12* | *0,00* | *437,12* | *100* | *0,00* |
| *4.5* | *Комплекс процессных мероприятий «Комплексные меры по реализации молодежной политики на территории НГО»* | *0550000* | *2 222,00* | *2 222,00* | *0,00* | *1 168,10* | *52,57* | *+1 053,90* |
| *4.6* | *Региональные проекты, входящие в состав национальных проектов* | *0570000* | *32 539,78* | *32 539,78* | *0,00* | *16 642,42* | *51,14* | *+15 897,36* |
| *4.7* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0590000* | *312 923,78* | *312 923,78* | *0,00* | *173 343,38* | *55,39* | *+139 580,40* |
| 5 | «Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения НГО» на 2018-2025 годы | 0600000 | 301 982,58 | 301 982,58 | 0,00 | 134 034,87 | 44,38 | +167 947,71 |
| *5.1* | *Ведомственные проекты* | *0660000* | *139 052,37* | *139 052,37* | *0,00* | *21 614,39* | *15,54* | *+117 437,98* |
| *5.2* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0690000* | *162 930,21* | *162 930,21* | *0,00* | *112 420,48* | *69,00* | *+50 509,73* |
| 6 | «Обеспечение доступным жильем жителей НГО на 2015-2017 годы и на период до 2025 года» | 0700000 | 420 012,45 | 420 012,45 | 0,00 | 331 738,99 | 78,98 | +88 273,46 |
| *6.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0790000* | *420 012,45* | *420 012,45* | *0,00* | *331 738,99* | *78,98* | *+88 273,46* |
| 7 | «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и создание комфортной среды обитания населения в НГО» на 2021-2025 гг. | 0800000 | 767 927,97 | 767 927,97 | 0,00 | 109 757,90 | 14,29 | +658 170,07 |
| *7.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0890000* | *767 927,97* | *767 927,97* | *0,00* | *109 757,90* | *14,29* | *+658 170,07* |
| 8 | «Защита населения и территории НГО от чрезвычайных ситуаций на 2021-2025 годы» | 0900000 | 91 336,69 | 91 336,69 | 0,00 | 70 080,64 | 76,73 | +21 256,05 |
| *8.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0990000* | *91 336,69* | *91 336,69* | *0,00* | *70 080,64* | *76,73* | *+21 256,05* |
| 9 | «Развитие физической культуры и спорта в НГО» на 2021-2025 годы | 1000000 | 527 867,74 | 527 867,74 | 0,00 | 236 452,06 | 44,79 | +291 415,68 |
| *9.1* | *Региональные проекты, входящие в состав национальных проектов* | *1070000* | *249,96* | *249,96* | *0,00* | *249,96* | *100* | *0,00* |
| *9.2* | *Комплексы процессных мероприятий* | *1090000* | *527 617,78* | *527 617,78* | *0,00* | *236 202,10* | *44,77* | *+291 415,68* |
| 10 | «Развитие туризма в НГО на 2018-2020 годы и на период до 2025 года» | 1100000 | 82 094,06 | 82 094,06 | 0,00 | 28 003,55 | 34,11 | +54 090,51 |
| *10.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *1190000* | *82 094,06* | *82 094,06* | *0,00* | *28 003,55* | *34,11* | *+54 090,51* |
| 11 | «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории НГО» на 2021-2025 годы | 1300000 | 2 300,00 | 2 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | +2 300,00 |
| *11.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *1390000* | *2 300,00* | *2 300,00* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+2 300,00* |
| 12 | «Развитие муниципальной службы в администрации НГО на 2023-2027 годы» | 1600000 | 1 811,99 | 1 761,99 | -50,00 | 399,13 | 22,03 | +1 412,86 |
| *12.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *1690000* | *1 811,99* | *1 761,99* | *-50,00* | *399,13* | *22,3* | *+1 412,86* |
| 13 | «Противодействие коррупции в администрации НГО на 2023-2027 годы» | 1900000 | 107,00 | 107,00 | 0,00 | 50,00 | 46,73 | +57,00 |
| *13.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *1990000* | *107,00* | *107,00* | *0,00* | *50,00* | *46,73* | *+57,00* |
| 14 | «Управление муниципальными финансами НГО на 2022-2026 годы» | 2000000 | 42 139,72 | 42 139,72 | 0,00 | 23 990,22 | 56,93 | +18 149,50 |
| *14.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2090000* | *42 139,72* | *42 139,72* | *0,00* | *23 990,22* | *56,93* | *+18 149,50* |
| 15 | «Формирование современной городской среды НГО» на 2018-2027 годы | 2100000 | 164 742,57 | 164 742,57 | 0,00 | 116 653,07 | 70,81 | +48 089,50 |
| *15.1* | *Комплекс процессных мероприятий по развитию сферы ритуальных услуг* | *2110000* | *2 060,00* | *2 060,00* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+2 060,00* |
| *15.2* | *Региональные проекты, входящие в состав национальных проектов* | *2170000* | *42 316,39* | *42 316,39* | *0,00* | *7 740,37* | *18,29* | *+34 576,02* |
| *15.3* | *Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов* | *2180000* | *94 078,05* | *94 078,05* | *0,00* | *84 009,19* | *89,30* | *+10 068,86* |
| *15.4* | *Комплексы процессных мероприятий по благоустройству территорий* | *2190000* | *26 288,13* | *26 288,13* | *0,00* | *24 903,51* | *94,73* | *+1 384,62* |
| 16 | «Благоустройство территорий НГО на 2021-2024 годы» | 2500000 | 62 284,94 | 62 284,94 | 0,00 | 39 078,13 | 62,74 | +23 206,81 |
| *16.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2590000* | *62 284,94* | *62 284,94* | *0,00* | *39 078,13* | *62,74* | *+23 206,81* |
| 17 | «Комплексное развитие сельских территорий НГО» на 2021-2024 годы | 2600000 | 4 230,00 | 4 230,00 | 0,00 | 4 230,00 | 100 | 0,00 |
| *17.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2680000* | *4 230,00* | *4 230,00* | *0,00* | *4 230,00* | *100* | *0,00* |
| 18 | «Поддержка общественных инициатив на территории НГО на 2022-2026 годы» | 2800000 | 24 797,18 | 24 797,18 | 0,00 | 22 950,53 | 92,55 | +1 846,65 |
| *18.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2890000* | *24 797,18* | *24 797,18* | *0,00* | *22 950,53* | *92,55* | *+1 846,65* |
| 19 | «Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения на территории НГО на 2023-2024 годы» | 30000000 | 141 661,77 | 141 661,77 | *0,00* | *45 000,00* | *31,77* | +96 661,77 |
| *19.1* | *«Ведомственные проекты»* | *30600000* | *141 661,77* | *141 661,77* | *0,00* | *45 000,00* | *31,77* | *+96 661,77* |
|  | **Итого расходов по МП** |  | **6 706 119,62** | **6 706 069,62** | **-50,00** | **4 028 924,64** | **60,08** | **+2 677 194,98** |
|  | **Непрограммные мероприятия** |  | **1 076 419,22** | **1 078 069,22** | **+1 650,00** | **816 361,99** | **75,84** | **+260 057,23** |
|  | **Всего расходов:** |  | **7 782 538,84** | **7 784 138,84** | **+1 600,00** | **4 845 286,63** | **62,26** | **+2 937 252,21** |

Плановые назначения по муниципальным программам на 2024 год по отчету, в сравнении с утвержденными решением Думы НГО от 25.09.2024 № 374-НПА, снижены на 50,00 тыс. рублей по одной муниципальной программе.

Исполнение расходов на мероприятия муниципальных программ за 9 месяцев 2024 года составило 60,08% к утвержденным плановым назначениям. За 9 месяцев 2024 года две программы исполнены в полном объеме (100%): МП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций НГО» и МП «Комплексное развитие сельских территорий НГО». МП «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории НГО» в отчетном периоде не финансировалась.

Непрограммные мероприятия в первом полугодии 2024 года составили 16,85% всех расходов (816 361,99 тыс. рублей) и исполнены на 75,84%.

**IV. Муниципальный долг.**

На начало отчетного периода (01.01.2024г.) муниципальный долг отсутствовал.

Согласно представленного отчета, за 9 месяцев 2024 года в бюджет Находкинского городского округа кредитные ресурсы не привлекались. Таким образом, на 01.10.2024 года задолженность по кредитам отсутствовала.

За 9 месяцев 2024 года выплачено 260,36 тыс. рублей начисленных процентов за пользование кредитными ресурсами в 2023 году или 2,40% от плановых бюджетных назначений по решению Думы НГО от 25.09.2024 № 374-НПА.

**V. Анализ кредиторской задолженности.**

На 01.10.2024 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует. На 01.10.2023 года просроченная кредиторская задолженность также отсутствовала.

**VI. Резервный фонд администрации Находкинского городского округа.**

В бюджете НГО на 2024 год решением Думы НГО от 20.12.2023 № 250-НПА в разделе 0100 «Общегосударственные вопросы» по подразделу 0111 «Резервные фонды» были запланированы расходы в сумме 23 000,00 тыс. рублей. По решению Думы НГО от 31.01.2024 № 261-НПА резервный фонд пополнен на сумму 28 657,38 тыс. рублей и составил 51 657,38 тыс. рублей.

На основании распоряжений администрации НГО об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда на отчетную дату из средств резервного фонда было выделено 35 205,37 тыс. рублей.

В соответствии с приложением «Отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Находкинского городского округа» к отчету об исполнении бюджета НГО за 9 месяцев 2024 года, фактическое исполнение расходов за счет средств резервного фонда составило 26 950,17 тыс. рублей.

**Выводы:**

1. Отчёт об исполнении бюджета представлен в Контрольно-счётную палату Находкинского городского округа администрацией Находкинского городского округа 08.11.2024г. (Распоряжение от 08.11.2024 № 725-р, сопроводительное письмо от 08.11.2024 исх. № 1.31-7023), что соответствует ст.27 решения Думы НГО от 09.08.2017 № 1217-НПА «О бюджетном процессе в Находкинском городском округе».

1. Утверждённые решением Думы НГО от 25.09.2024 № 374-НПА «О бюджете Находкинского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», плановые назначения по доходам на 2024 год составляют 7 436 393,08 тыс. рублей, по расходам - 7 782 538,84 тыс. рублей, дефицит бюджета - 346 145,76 тыс. рублей.
2. Годовые плановые показатели расходной части бюджета Находкинского городского округа по отчёту за 9 месяцев 2024 года изменены по одному разделу из одиннадцати, относительно решения Думы НГО от 25.09.2024 № 374-НПА.
3. За отчётный период в доходы местного бюджета поступило 5 103 231,08 тыс. рублей или 68,63% утвержденных плановых назначений.

Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в общем объёме доходов составила 41,73% (2 129 563,43 тыс. рублей), безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов – 58,27% (2 973 667,65 тыс. рублей).

1. Кассовое исполнение расходов за отчетный период составило – 4 845 286,63 тыс. рублей.

По всем разделам функциональной классификации расходов местный бюджет исполнен на 62,26% к годовому плану, утверждённому решением Думы НГО от 25.09.2024 № 374-НПА.

Наиболее полно к уточнённому годовому плану (свыше 70%) профинансированы расходы по разделам: «Общегосударственные расходы» - 76,76%, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 70,59%, «Образование» - 70,26%, «Культура и кинематография» - 75,60%, «Средства массовой информации» - 82,77%. По остальным шести разделам расходы профинансированы на низком уровне (меньше 60% к годовому плану по решению Думы НГО).

6. В отчётном периоде доля расходов на социально-культурную сферу составила 67,10% (3 279 536,56 тыс. рублей). Основные расходы (2 520 869,86 тыс. рублей) произведены по разделу «Образование».

7. За 9 месяцев 2024 года на реализацию 4 национальных проектов исполнено расходов в сумме 26 674,83 тыс. рублей или 34,58% назначений.

На реализацию мероприятий долгосрочного плана комплексного социально-экономического развития Находкинского городского округа профинансированы расходы в сумме 863 122,36 тыс. рублей или 50,81% годовых назначений.

8. За 9 месяцев 2024 года израсходовано 42,66% объема дорожного фонда (135 543,33 тыс. рублей).

9. За счет средств резервного фонда за отчетный период расходы составили 26 950,17 тыс. рублей.

10. По итогам исполнения местного бюджета за 9 месяцев 2024 года превышение доходов над расходами составило 257 944,45 тыс. рублей.

11. Объём исполненных расходов по муниципальным программам составил 83,15% или 4 028 924,64 тыс. рублей всех произведённых расходов за 9 месяцев 2024 года.

12. Муниципальный долг по состоянию на 01.10.2024 года отсутствовал.

13. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.10.2024 года отсутствовала.

**Заключение.**

По результатам проверки отчёта об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 9 месяцев 2024 года, а также на основании изложенных в настоящем заключении фактов, Контрольно-счётная палата Находкинского городского округа подтверждает достоверность отчёта об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 9 месяцев 2024 год в представленном виде.

**Предложение:**

Контрольно-счетная палата Находкинского городского округа предлагает Думе Находкинского городского округа при рассмотрении проекта отчёта об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 9 месяцев 2024 год учесть данное заключение.

Председатель Контрольно-счетной палаты

Находкинского городского округа Д.С. Малявин

Заместитель председателя КСП НГО И. В. Карабанова